

江苏省生物医学工程学会

审计报告

同仁专字【2016】第168号

电话:025-83235528、025-83200249

手机: 13705160838

地址: 南京市云南路20号鸿德大厦504室



0000201603004643

报告文号: 同仁专字[2016]第168号

审计报告



江苏省生物医学工程学会：

我们审计了后附的江苏省生物医学工程学会财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江苏省生物医学工程学会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，江苏省生物医学工程学会财务报表在所有重大方面按照《民间非营

江苏省生物医学工程学会

利组织会计制度》的规定编制，公允反映了江苏省生物医学工程学会2015年12月31日的财务状况以及2015年度的业务活动成果和现金流量。

江苏中正同仁会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年三月二十八日

资产负债表

01表

编制单位：江苏省生物医学工程学会

2015年12月31日

单位：元

资 产	行次	年末数	年初数	负债和净资产	行次	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	467,840.00	268,440.38	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		439.70
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的 长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的 长期负债	30		
流动资产合计	9	467,840.00	268,440.38	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	-	439.70
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15	-	-	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	-	439.70
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	-	净资产：			
				非限定性净资产	39	467,840.00	268,000.68
无形资产：				限定性净资产	40		
无形资产	20			净资产合计	41	467,840.00	268,000.68
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	467,840.00	268,440.38	负债和净资产总计	42	467,840.00	268,440.38

业务活动表

02表

编制单位: 江苏省生物医学工程学会

2015年12月31日

单位: 元

项目	行次	本年数		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中: 捐赠收入	1			-
会费收入	2	50,000.00		50,000.00
政府补助收入	3	240,000.00		240,000.00
提供服务收入	4	154,000.00		154,000.00
商品销售收入	5			-
投资收益	6			-
其他收入	9			-
收入合计	11	444,000.00	-	444,000.00
二、费用				
(一) 业务活动成本	12	223,781.31	-	223,781.31
其中: 人员费用		52,160.00		52,160.00
日常费用		167,771.95		167,771.95
折旧费用				-
业务活动税金及附加		3,849.36		3,849.36
(二) 管理费用	21	19,116.02		19,116.02
(三) 筹资费用	24	707.70		707.70
(四) 其他费用	28	555.65		555.65
其中: 营业外支出		555.65		
费用合计	35	244,160.68	-	244,160.68
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	45	199,839.32	-	199,839.32



现金流量表

2015年

03表

编制单位：江苏省生物医学工程学会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	
收到会费收到的现金	3	50,000.00
提供服务收到的现金	4	154,000.00
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	240,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	
现金流入小计	8	444,000.00
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	244,600.38
现金流出小计	13	244,600.38
业务活动产生的现金净流量	14	199,399.62
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	199,399.62



会计报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)



一、基本情况

贵学会于 2008 年取得江苏省民政厅核发的苏民社证字第 00144 号《社会团体法人登记证书》; 法定代表人: 顾宁; 注册资金: 人民币叁万元整。

业务主管单位: 江苏省科学技术协会。

活动地域: 江苏省。

业务范围: 会议服务、学术交流、咨询培训、科普讲座等; 住所: 南京市中山北路 53 号。

二、财务报表的编制基础

本学会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本学会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本学会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本学会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本学会以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本学会会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

5. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益(如资产的投资利益和利息等)的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或(和)用途限定, 则由此形成的净资产为限定性净资产; 除此之外的其他净资产, 为非限定性净资产。

6. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服

江苏省生物医学工程学会

务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本学会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本学会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入：
销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当学会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币		27,616.20
银行存款	人民币	268,440.38	440,223.90
合计		268,440.38	467,840.00

2. 净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 非限定性净资产	268,000.68	444,000.00	244,160.68	467,840.00
其中：注册资金	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
合计	268,000.68	444,000.00	244,160.68	467,840.00

3. 收入

(1) 会费收入

项目	本年发生额	
	非限定性	限定性

江苏省生物医学工程学会

会费收入	50,000.00	0.00
合计	50,000.00	0.00



(2) 政府补助收入

项 目	本年发生额	
	非限定性	限定性
江苏省科学技术协会拨款	240,000.00	0.00
合计	240,000.00	0.00

(3) 其他收入

项 目	本年发生额	
	非限定性	限定性
提供服务收入	154,000.00	0.00
合计	154,000.00	0.00

4. 业务活动成本

项 目	本年发生额
人员费用-劳务费	52,160.00
日常费用-会务费	26,317.00
日常费用-租金	3849.36
日常费用-咨询服务费	802.00
日常费用-住宿费	1,091.00
日常费用-材料费	32,802.15
日常费用-用餐费	20,325.50
日常费用-出租车费	4,592.00
日常费用-文本制作费	81,842.30
合计	223,781.31

5. 管理费用

项 目	本年发生额
1. 办公费	7,292.60
2. 交通费	1,183.00
3. 差旅费	5,916.42
4. 快递费	1,090.00
5. 审计费	1,600.00
6. 汽车使用费	2,034.00
合计	19,116.02

江苏省生物医学工程学会

6. 筹资费用

项目	本年发生额
利息收入	-875.30
银行工本手续费	655.00
其他	928.00
合计	707.70



7. 营业外支出

项目	本年发生额
滞纳金	5.56
罚款	550.00
合计	555.56

五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 列示本学会负责人

姓名	职务	工作单位	是否领取报酬	报酬金额
顾宁	理事长/秘书长	东南大学	否	0.00
姜宗义	常务副理事长	南京军区总医院	否	0.00
钱志余	副理事长/常务副秘书长	南京航空航天大学	否	0.00
王德杭	副理事长	江苏省人民医院	否	0.00
蒋青	副理事长	鼓楼医院	否	0.00
高兴亚	副理事长	南京医科大学	否	0.00
何快	副理事长	江苏省肿瘤医院	否	0.00
吕华	副秘书长	东南大学	否	0.00
葛云	副秘书长	南京大学	否	0.00

2. 列示本学会工作人员总数

工作人数	年工资总额	人均工资（不含支付的劳务费）
4	0	0
合计	0	0

六、固定资产清查明细表：无

江苏省生物医学工程学会

七、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本学会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产

八、受托代理业务情况的说明

本学会无受托代理业务

九、重大资产减值情况的说明

本学会无重大资产减值情况

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本学会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本学会无接受劳务捐赠情况

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

本学会无对外承诺和或有事项

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本学会无资产负债表日后非调整事项

十四、需要说明的其他事项

上述 2015 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

学会财务负责人：(签字)

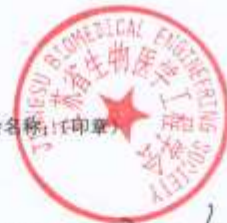


日期：二〇一六年三月二十八日

学会负责人：(签字)



日期：二〇一六年三月二十八日



企业法人营业执照

(副本) 编号: 3201000002009042701135 (1/2)

注册号 320100000111223

名称 江苏中正同仁会计师事务所有限公司
住所 南京市鼓楼区西流湾27号

法定代表人姓名 戴久才

注册资本 100万元人民币

实收资本 100万元人民币

公司类型 有限公司(自然人投资或控股)

经营范围
许可经营项目: 审查企业年度会计报表, 出具审计报告; 验证企业分立、清算、兼并、收购、重组、改制、破产、清算、法律、行政法规规定的其他审计业务, 出具相应的审计报告; 各类资产评估、咨询、房地产评估、工程造价咨询、税务及其他经济管理咨询。
一般经营项目: 无。



须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格的合法证明的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出借、出借、转让。
5. 登记事项发生变更, 应当由公司向登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁损的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

已参加 2007年度 年检	09.6.5	05(2)1	
---------------------	--------	--------	--



二零零九年 四月二十七日

成立日期 2004年7月19日、
营业期限 2004年07月19日至 99999999